



NÚMERO DE INFORME: OCI-2022-062

PROCESO O ACTIVIDAD REALIZADA:

Arqueo Caja Menor – Dirección Corporativa.

EQUIPO AUDITOR:

Natalia López Salas, Contratista Oficina de Control Interno.

OBJETIVOS:

1. Verificar el manejo y destinación del dinero asociado con la caja menor, con corte a 26 de septiembre de 2022.
2. Establecer inventario físico de los elementos y documentos ubicados en la caja menor.
3. Verificar que se esté dando cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la entidad para el manejo de caja menor.

ALCANCE:

Se verificaron los documentos correspondientes a las erogaciones de la caja menor manejada por la Dirección Corporativa, validando que estuvieran acordes con su finalidad, que se hayan aplicado los descuentos correspondientes, que los formatos y facturas se encontraran correctamente diligenciados y que, en caso de haber adquirido un bien, se le haya dado ingreso al inventario de la entidad. De igual manera, se realizó el conteo del efectivo y verificación de los elementos custodiados en la caja fuerte ubicada en el área de la Dirección Corporativa, todo lo anterior con corte a 26 de septiembre de 2022.

CRITERIOS:

- Decreto 192 de 2021 «Por medio del cual se reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones».



**OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



- El Procedimiento P-DA-005 Manejo de Caja Menor, versión 5 de marzo de 2021.
- Resolución 005 del 7 de enero de 2022 «Por medio de la cual se constituye el Fondo Fijo de Caja Menor de TRANSMILENIO S. A., para la vigencia fiscal 2022».

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

La Oficina Control Interno, realizó el arqueo de caja menor en presencia del responsable de la administración del fondo fijo y el profesional universitario grado 3 de servicios logísticos, para lo cual, se llevó a cabo el conteo del dinero que se encontraba en la caja de seguridad y se verificó la documentación soporte correspondiente al último cheque girado, solicitudes de gastos, facturas, comprobantes de reembolso, bancos y auxiliares del sistema JSP7 y si se contaba con recibos provisionales, todo lo anterior con corte a 26 de septiembre de 2022.

Se evaluaron la normativa aplicable a la caja menor, dentro de las que se pueden destacar: funcionamiento, cuantía, manejo, entre otros.

Así mismo, se requirió la siguiente información:

- Comprobantes del gasto que respaldan el manejo de la caja menor de septiembre 2022.
- Certificados de Disponibilidad Presupuestal para el manejo de la caja menor de agosto y septiembre de la presente vigencia.
- Las evidencias de la aplicación de controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de los recursos, conforme a lo describe el artículo 18 del Decreto 061 de 2007 y el numeral 6.11 del Procedimiento P-DA-005, Versión 5, Manejo de Caja Menor.
- Evidencia de la verificación por parte del responsable de la caja menor, de las conciliaciones realizadas por contabilidad.

El siguiente es el resultado del arqueo de caja menor:

Descripción	Valor
Monto aprobado según Resolución 025 de 2021	\$8.000.000
Valor en efectivo	\$434.600
Valor en comprobantes contables de 26 de septiembre de 2022	\$1.303.000
Valor en recibos provisionales	\$0
Saldo en bancos según movimiento a 26 de septiembre de 2022	\$6.263.875
Legalizaciones (reembolsos) pendientes a 26 de septiembre de 2022	\$0
Total Arqueo	\$8.001.475

En relación con el saldo de la cuenta corriente BBVA 130144000100008299, se solicitó mediante correo electrónico al Tesorero General, remitir el soporte con el movimiento de dicha cuenta al 26 de septiembre de 2022, el cual fue entregado a través de correo electrónico en la misma fecha y presentaba un valor de \$6.263.875 moneda corriente.

CONCLUSIONES:

Del arqueo de caja menor mediante el cual se validaron los procedimientos y actos administrativos relacionados, se destacan las siguientes situaciones:

1. Al 26 de septiembre de 2022 no se presentaban reembolsos pendientes por manejo de caja menor
2. Se revisaron los soportes de los egresos realizados a septiembre de 2022 y se encontró que los gastos realizados por la caja menor corresponden a los rubros presupuestales establecidos mediante CDP 5753 de agosto y 6151 de septiembre, de igual manera, que los mismos no exceden los topes permitidos en cada uno de los rubros.



**OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



3. Para verificar el cumplimiento de las medidas de autocontrol descritas en el numeral 6.1.1 del procedimiento P-DA-005 Manejo de Caja Menor, versión 5, se solicitó soporte de los arqueos realizados y el profesional responsable del manejo de la caja menor remitió el soporte del realizado a 31 de agosto de 2022, ejecutado por un funcionario de mayor nivel jerárquico, que para este caso fue el Director Corporativo.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá, D. C.,

SANDRA JEANNETTE CAMARGO ACOSTA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Natalia López Salas, Contratista - Oficina de Control Interno.

Revisó: Luz Nelly Castañeda Contreras, Contratista - Oficina de Control Interno.